



KAMUYU AYDINLATMA PLATFORMU

**[OYZ] - ALBARAKA PORTFÖY YÖNETİMİ A.Ş. BEREKET
KATILIM GAYRİMENKUL YATIRIM FONU
ETF, Fund Financial Report
Unconsolidated
2021 - 2. 3 Monthly Notification**

General Information About Financial Statements



Independent Audit Company	REPORT BAĞIMSIZ DENETİM A.Ş.
Audit Type	Limited
Audit Result	Positive

ARA DÖNEM FİNANSAL BİLGİLERE İLİŞKİN BAĞIMSIZ SINIRLI DENETİM RAPORU

Albaraka Portföy Yönetimi A.Ş. Yönetim Kurulu'na

Giriş

Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Bereket Katılım Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun ("Fon"), 30 Haziran 2021 tarihli ilişikteki finansal durum tablosu ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ait kar veya zarar ve diğer kapsamlı gelir tablosunun, toplam değer/net varlık değeri değişim tablosunun ve nakit akış tablosu ile önemli muhasebe politikalarının özetinin ve diğer açıklayıcı dipnotlarının sınırlı denetimini yürütmüş bulunuyoruz. Kurucu yönetimi, söz konusu ara dönem finansal bilgilerin Yatırım Fonlarının Finansal Raporlama Esaslarına İlişkin Tebliğ (II-14.2) ("Tebliğ") çerçevesinde Sermaye Piyasası Kurulu'nca ("SPK") belirlenen esaslara ve bunlar ile düzenlenmeyen konularda Türkiye Muhasebe Standardı ("TMS") 34 "Ara Dönem Finansal Raporlama Standardı" hükümlerine uygun olarak hazırlanmasından ve gerçeğe uygun bir biçimde sunumundan sorumludur. Sorumluluğumuz, yaptığımız sınırlı denetime dayanarak söz konusu ara dönem finansal bilgilere ilişkin bir sonuç bildirmektir.

Sınırlı Denetimin Kapsamı

Yaptığımız sınırlı denetim, Sınırlı Bağımsız Denetim Standardı ("SBDS") 2410, "Ara Dönem Finansal Bilgilerin, İşletmenin Yıllık Finansal Tablolarının Bağımsız Denetimini Yürüten Denetçi Tarafından Sınırlı Bağımsız Denetimi"ne uygun olarak yürütülmüştür. Ara dönem finansal bilgilere ilişkin sınırlı denetim, başta finans ve muhasebe konularından sorumlu kişiler olmak üzere ilgili kişilerin sorgulanması ve analitik prosedürler ile diğer sınırlı denetim prosedürlerinin uygulanmasından oluşur. Ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetiminin kapsamı, Bağımsız Denetim Standartlarına uygun olarak yapılan ve amacı finansal tablolar hakkında bir görüş bildirmek olan bağımsız denetimin kapsamına kıyasla önemli ölçüde dardır. Sonuç olarak ara dönem finansal bilgilerin sınırlı denetimi, denetim şirketinin, bir bağımsız denetimde belirlenebilecek tüm önemli hususlara vakıf olabileceğine ilişkin bir güvence sağlamamaktadır. Bu sebeple bir bağımsız denetim görüşü bildirmemekteyiz.

Sonuç

Sınırlı denetimimize göre ilişikteki ara dönem finansal bilgilerin, Albaraka Portföy Yönetimi Anonim Şirketi Bereket Katılım Gayrimenkul Yatırım Fonu'nun 30 Haziran 2021 tarihi itibarıyla finansal durumunu ve aynı tarihte sona eren ara hesap dönemine ilişkin finansal performansının ve nakit akışlarının TMS ve Sermaye Piyasası Kurulu'nca belirlenen esaslara uygun olarak, tüm önemli yönleriyle doğru ve gerçeğe uygun bir biçimde sunulmadığı kanaatine varmamıza sebep olacak herhangi bir husus dikkatimizi çekmemiştir.

Report Bağımsız Denetim Anonim Şirketi

Cüneyt Morgül, YMM

Sorumlu Denetçi

İstanbul, 30 Temmuz 2021

Statement of Financial Position (Balance Sheet)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 30.06.2021	Previous Period 31.12.2020
Statement of Financial Position (Balance Sheet)			
ASSETS			
Cash and cash equivalents	19	20.045	
Other receivables	6	4.456	
Financial assets	16	10.808.093	
Total assets		10.832.594	
LIABILITIES			
Other Liabilities	6	34.963	
TOTAL LIABILITIES (TOTAL VALUE - NET ASSET VALUE EXCLUDED)		34.963	
TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		10.797.631	

Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020	Current Period 3 Months 01.04.2021 - 30.06.2021	Previous Period 3 Months 01.04.2020 - 30.06.2020
Statement of Profit or Loss and Other Comprehensive Income					
PROFIT (LOSS)					
Interest Income	12	507.423			
Realized Gains (Losses) Relating to Financial Assets and Liabilities	12	291.276			
Unrealized Gains (Losses) Relating to Financial Assets And Liabilities	12	51.845			
OPERATING INCOME		850.544			
Management Fees	8	-41.647			
Custody Fees	8	-1.843			
Audit Fees	8	-5.000			
Commission and Other Transaction Fees	8	-420			
Other Expenses from Operating Activities	8,13	-4.003			
OPERATING EXPENSES (-)		-52.913			
PROFIT (LOSS) FROM OPERATING ACTIVITIES		797.631			
NET PROFIT (LOSS)		797.631			
OTHER COMPREHENSIVE INCOME					
INCREASE (DECREASE) IN TOTAL VALUE / NET ASSET VALUE		797.631			

Statement of cash flows (Indirect Method)

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of cash flows (Indirect Method)			
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATING ACTIVITIES		-9.979.955	
Net Current Profit (Loss)		797.631	
ADJUSTMENTS TO RECONCILE PROFIT (LOSS)		-850.544	
Adjustments For Interest Income And Expense	12	-507.423	
Adjustments for fair value losses (gains)	12	-51.845	
Other adjustments to reconcile profit (loss)	12	-291.276	
CHANGES IN WORKING CAPITAL		-10.434.465	
Adjustments for decrease (increase) in trade accounts receivable	6	-4.456	
Adjustments for increase (decrease) in payables	6	34.963	
Other Adjustments for other increase (decrease) in working capital	16	-10.464.972	
CASH FLOWS FROM (USED IN) OPERATIONS		-10.487.378	
Interest received	12	507.423	
CASH FLOWS FROM (USED IN) FINANCING ACTIVITIES		10.000.000	
Cash inflows from fund unit issue	10	10.000.000	
NET INCREASE (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS BEFORE EFFECT OF EXCHANGE RATE CHANGES		20.045	
Net increase (decrease) in cash and cash equivalents		20.045	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE PERIOD		0	
CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE END OF THE PERIOD		20.045	



Statement of Change in Total Value/Net Asset Value

Presentation Currency	TL
Nature of Financial Statements	Unconsolidated

	Footnote Reference	Current Period 01.01.2021 - 30.06.2021	Previous Period 01.01.2020 - 30.06.2020
Statement of Change in Total Value/Net Asset Value			
TOTAL VALUE/NET ASSET VALUE AT BEGINNING OF PERIOD		0	
Increase (Decrease) In Total Value/Net Asset Value	10	797.631	
Fund Unit Issues (+)	10	10.000.000	
TOTAL VALUE/ NET ASSET VALUE AT END OF PERIOD		10.797.631	